



FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH
FILIAL - CNPJ 09.039.744/0007-80
DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO
HOSPITAL DOM MALAN

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO

A T I V O

	2023	(Em reais) 2022
CIRCULANTE	<u>13.217.342,13</u>	<u>15.165.759,96</u>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>16.544,89</u>	<u>599.761,09</u>
Caixa	0,00	3.000,00
Bancos - recursos de terceiros	0,00	2,00
Aplicações Financeiras - recursos de terceiros	16.544,89	596.759,09
DIREITOS REALIZÁVEIS	<u>13.200.797,24</u>	<u>12.818.169,21</u>
Adiantamentos a fornecedores	21.272,01	21.783,01
Créditos de pessoal	156.857,36	219.325,15
Convênios e contratos de gestão	12.503.661,70	12.503.661,70
Outros créditos	519.006,17	73.399,35
Despesas do exercício seguinte	0,00	0,00
ESTOQUES	<u>0,00</u>	<u>1.747.829,66</u>
Estoques	0,00	1.747.829,66
NÃO-CIRCULANTE	<u>347.536,55</u>	<u>1.721.601,42</u>
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	<u>347.536,55</u>	<u>1.721.601,42</u>
Depósitos Judiciais	347.536,55	1.721.601,42
INVESTIMENTOS	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IMOBILIZADO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
INTANGÍVEL	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	<u>13.564.878,68</u>	<u>16.887.361,38</u>

P A S S I V O

CIRCULANTE	<u>12.430.870,56</u>	<u>16.887.361,38</u>
Fornecedores	1.462.588,45	1.317.558,70
Obrigações sociais a recolher	17.562,63	1.357.436,21
Obrigações tributárias a recolher	87.816,12	104.172,09
Salários a pagar	234.084,94	3.218.893,93
Provisão p/férias	145.969,67	5.755.855,03
Convênios e contratos de gestão	7.045.199,18	0,00
Credores p/serviços	988.679,20	1.981.519,20
Outras contas a pagar	2.448.970,37	3.151.926,22
NÃO-CIRCULANTE	<u>1.134.008,12</u>	<u>0,00</u>
Outras contas a pagar	1.110.120,02	0,00
Provisão para contingências	23.888,10	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	<u>13.564.878,68</u>	<u>16.887.361,38</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH

FILIAL - CNPJ 09.039.744/0007-80

**DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO
HOSPITAL DOM MALAN**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

	2023	(Em reais) 2022
RECEITAS OPERACIONAIS		
Receitas com Restrição	32.600.675,85	78.519.511,72
Contrato de Gestão (receitas realizadas)	27.007.858,22	75.689.655,24
Outras receitas operacionais	5.592.817,63	2.829.856,48
Receitas sem Restrição	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL DAS RECEITAS	<u>32.600.675,85</u>	<u>78.519.511,72</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas financeiras	16.151,21	60.416,96
Despesas com pessoal	13.970.376,35	48.438.802,86
Encargos sociais	11.431.738,87	4.139.727,29
Serviços de terceiros	2.507.410,44	13.472.579,63
Gastos gerais	2.175.781,80	2.105.843,51
Materiais e medicamentos	2.471.067,76	10.283.070,99
Outras despesas operacionais	28.149,42	19.070,48
Isenção de contribuições sociais	3.180.716,74	14.384.487,93
(-)Isenção de contribuições sociais	-3.180.716,74	-14.384.487,93
TOTAL DAS DESPESAS	32.600.675,85	78.519.511,72
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO PERÍODO	<u>-0,00</u>	<u>0,00</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH
FILIAL - CNPJ 09.039.744/0007-80
DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO
HOSPITAL DOM MALAN

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do período	-	-
	-	-
Variações no ativo e passivo circulante e não circulante		
Adiantamentos a fornecedores	511,00	(11.568,28)
Créditos de pessoal	62.467,79	646.838,29
Estoques	1.747.829,66	224.876,96
Despesas do exercício seguinte	-	10.615,84
Outras contas ativas	928.458,05	(378.164,28)
Fornecedores	145.029,75	362.428,65
Obrigações sociais a recolher	(1.339.873,58)	85.263,22
Obrigações tributárias a recolher	(16.355,97)	45.882,17
Salários a pagar	(2.984.808,99)	490.037,69
Provisão para férias	(5.609.885,36)	868.352,83
Convênios e contratos de gestão	7.045.199,18	(8.584.951,42)
Provisão para contingências	23.888,10	-
Credores por serviços	(992.840,00)	1.360.785,42
Outras contas a pagar	407.164,17	1.787.076,28
Caixa gerado pelas atividades operacionais	(583.216,20)	(3.092.526,63)
Fluxo de caixa líquido atividades operacionais	(583.216,20)	(3.092.526,63)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades investimentos	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades financiamentos	-	-
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	(583.216,20)	(3.092.526,63)
Caixa e caixas equivalentes em 1 de janeiro	599.761,09	3.692.287,72
Caixa e caixas equivalentes em 31 de dezembro	16.544,89	599.761,09

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)



FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES - FGH

FILIAL - CNPJ 09.039.744/0007-80

**DEMONSTRAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO DO
HOSPITAL DOM MALAN**

DEMONSTRATIVO AUXILIAR DAS MUTAÇÕES DA OBRIGAÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

	Repasses recebidos	Rendimento de aplicação financeira	Despesas contrato de gestão	Total
Saldos em 01 de janeiro de 2022	672.844.039,80	551.346,64	(677.314.096,72)	(3.918.710,28)
(+) Repasses recebidos	67.034.619,34			67.034.619,34
(+) Rendimento de aplic financeira		70.084,48		70.084,48
(-) Despesas contrato de gestão			(75.689.655,24)	(75.689.655,24)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>739.878.659,14</u>	<u>621.431,12</u>	<u>(753.003.751,96)</u>	<u>(12.503.661,70)</u>
(+) Repasses recebidos	33.797.489,78			33.797.489,78
(+) Rendimento de aplic financeira		255.567,62		255.567,62
(-) Despesas contrato de gestão			(27.007.858,22)	(27.007.858,22)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>773.676.148,92</u>	<u>876.998,74</u>	<u>(780.011.610,18)</u>	<u>(5.458.462,52)</u>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.)

HOSPITAL DOM MALAN
CNPJ 09.039.744/0007-80

**Notas explicativas às demonstrações contábeis
de 31 de dezembro de 2023**
(Valores expressos em Reais)

1 Contexto Operacional

A **FUNDAÇÃO GESTÃO HOSPITALAR MARTINIANO FERNANDES – FGH**, pessoa jurídica de direito privado é uma instituição de assistência social filantrópica, sem fins econômicos, qualificada como Organização Social de Saúde – OSS, que tem por objetivo promover os meios e recursos indispensáveis à manutenção e funcionamento do Hospital Professor Oscar Coutinho, bem como prestar serviços de assistência social e de saúde à população usuária do SUS, podendo fazê-lo mediante a gestão de outras entidades hospitalares. Os recursos financeiros para manter a estrutura do Hospital Professor Oscar Coutinho advêm do convênio firmado com o SUS – Sistema Único de Saúde, para prestação de serviços hospitalares.

Como Organização Social de Saúde - OSS, a Fundação opera a gestão e a execução das ações de saúde, para atendimento da população usuária do SUS, de 12 Unidades de Saúde, sendo: 01 UPA – Unidade de Pronto Atendimento São Lourenço da Mata/PE; 04 UPAs - Unidade Pernambucana de Atenção Especializada, nas cidades de Garanhuns/PE, Salgueiro/PE, Escada/PE e Carpina/PE; 02 UPAs - Unidade Pública de Atendimento Especializado Ibura e Mustardinha, em Recife/PE; e 05 hospitais, o Hospital Metropolitano Norte Miguel Arraes Alencar – HMA, em Paulista/PE; o Hospital Metropolitano Sul Dom Hélder Câmara - HDH, em Cabo de Santo Agostinho/PE; Em Recife/PE o Hospital Eduardo Campos da Pessoa Idosa – HEC PI, Hospital Nossa Senhora das Graças (antigo Hospital Alfa) e o Hospital Metropolitano Oeste Pelópidas Silveira – HPS.

Em 2020, teve início e encerramento da operação de gestão e a execução das ações e serviços de saúde necessários para o enfrentamento da emergência em saúde pública, decorrente do novo Coronavírus, Covid 19, em regime de 24 horas, no Hospital Provisório do Recife – Unidade Coelho e na UPA Goiana, em Goiana/PE.

Foram desmobilizadas por término do Contrato de Gestão, em janeiro de 2022, as UPAs - Unidade de Pronto Atendimento de Olinda, Igarassu, Paulista e Barra de Jangada e em março de 2022 as UPAs - Unidade de Pronto Atendimento de Engenho Velho, Caruaru e Cabo de Santo Agostinho. Em fevereiro de 2023, foi desmobilizado o Hospital Dom Malan – HDM, em Petrolina/PE e em junho de 2023, o Hospital de Retaguarda em Neurologia – HRN, em Recife/PE.

2 Apresentação das demonstrações contábeis

A apresentação das demonstrações contábeis de 31/dez./23 e 31/dez./22 foram preparadas de acordo com as novas práticas contábeis brasileiras, considerando a atual legislação societária brasileira, as Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidos pelo CPC e homologadas pelos órgãos competentes. Compreende o conjunto dessas demonstrações: o balanço patrimonial, demonstração do déficit do exercício, demonstração das mutações do patrimônio líquido, demonstração dos fluxos de caixa e demonstração do resultado abrangente, apresentadas de forma comparativa.

3 Procedimentos contábeis

Dentre os procedimentos adotados para preparação das demonstrações contábeis, destacamos:

a) Apuração do Superávit (déficit) do exercício

O superávit (déficit) é apurado pelo regime de competência das receitas e despesas.

b) Estimativas contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas para mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa, estimativas de valor justo de determinados instrumentos financeiros, valor residual do ativo imobilizado, provisão para contingências, provisão de ativos e passivos relacionados a empregados, e outras quando julgados necessárias. As liquidações dessas transações envolvendo os valores calculados a base de estimativas podem resultar em valores diferentes dos estimados em decorrência da imprecisão do processo utilizado para sua determinação.

c) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, outros recebíveis, assim como valores a pagar de fornecedores, obrigações com convênios, empréstimos e outras dívidas. Os instrumentos financeiros são inicialmente reconhecidos pelo valor nominal e posteriormente são mensurados ao valor justo, acrescido de eventuais rendimentos e encargos contratuais, ou reduzidos por eventuais expectativas de perdas quanto ao seu valor recuperável.

d) Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários a vista em contas de livre movimentação ou vinculadas a convênios e às aplicações financeiras de liquidez imediata com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes até a data do balanço.

e) Aplicações de liquidez imediata

Estão demonstradas pelo custo de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

f) Estoques

Os estoques de materiais estão avaliados pelo efetivo custo médio de aquisição, os quais não superam os custos de reposição.

g) Imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, inclusive juros e demais encargos financeiros capitalizados deduzidos de depreciação acumulada e perdas na redução do valor recuperável, quando aplicável.

h) Outros ativos circulantes e não circulantes

Os ativos circulantes e não circulantes, quando aplicáveis, estão atualizados e reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização.

i) Convênios e contratos de gestão

Estão demonstrados inicialmente pelos valores históricos dos saldos de recursos de contratos de gestão de UPA, UP AE's, Hospitais e convênios em operação, recebidos e acrescidos de rendimentos provenientes de aplicações financeiras, creditados em favor da instituição contratante/conveniente. Esses valores são correspondidos pelos saldos ativos das contas correntes movimento e de aplicações financeiras vinculados aos contratos de gestão e de convênio em execução.

j) Provisão para contingências

A provisão para contingências está constituída com base na avaliação dos riscos prováveis, baseada no parecer dos consultores jurídicos, para os processos conhecidos ate 31/dez./23. As provisões somente são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, decorrente de resultado de eventos passados e sejam prováveis os riscos de perdas avaliados com base numa estimativa razoável do valor, que poderão resultar em saída de recursos para liquidação da obrigação.

k) Outros passivos circulantes e não circulantes

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, incluem os encargos e as variações monetárias e cambiais incorridos até a data do balanço.

4 Estoques

Destacamos os estoques mantidos no hospital, relativos aos contratos de gestão:

	2023	2022
Unidade HDM	0,00	1.747.829,66
Total	0,00	1.747.829,66

Destacamos que esta filial foi desmobilizada em fevereiro de 2023 e não possui estoque em 31/12/2023.

5 Imobilizado

Os bens móveis que se encontram em uso nesta Unidade são de propriedade do Estado de Pernambuco e foram cedidos nos termos previstos no contrato de gestão, ou são locados de terceiros, de modo que não há nenhum bem alocado no ativo imobilizado desta Unidade.

6 Obrigações a curto e longo prazo

Fornecedores

Referem-se a obrigações correntes com fornecedores, principalmente de materiais hospitalares.

	2023	2022
Fornecedores de materiais e medicamentos	<u>1.462.588,45</u>	<u>1.317.558,70</u>

Total	<u>1.462.588,45</u>	<u>1.317.558,70</u>
-------	---------------------	---------------------

A conta de fornecedores registra movimentações de contas de materiais e pagamentos de contratos ativos, com prazo de vencimento de 30 a 60 dias.

7 Aplicação dos recursos

Os recursos, rendas e superávit são aplicados na sua totalidade na manutenção dos objetivos institucionais da entidade.

8 Isenção e gratuidade

A Fundação é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecida como entidade beneficente de assistência social com a finalidade de prestação de serviços na área de saúde nos termos da Lei nº 12.101 de 27/Nov./09, regulamentada pelo Decreto nº 7.237 de 20/jul./10 e oferta 100% (cem por cento) da prestação de seus serviços assistenciais ao Sistema Único de Saúde – SUS.

A isenção das contribuições previdenciárias e sociais usufruídas no exercício está composta dos seguintes valores:

	2023	2022
INSS (Patronal + RAT)	1.850.609,18	11.180.891,87
COFINS	978.020,27	2.355.585,34
CSLL	352.087,29	848.010,72
Total	<u>3.180.716,74</u>	<u>14.384.487,93</u>

9 Receitas operacionais

As receitas realizadas pela execução do contrato de gestão estão compostas como segue:

	2023	2022
Receitas com restrição	<u>32.600.675,85</u>	<u>78.519.511,72</u>
Receitas reconhecidas por despesas incorridas	27.007.858,22	75.689.655,24
Outras receitas operacionais	5.592.817,63	2.829.856,48
Receitas sem restrição	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>32.600.675,85</u>	<u>78.519.511,72</u>

10 Despesas operacionais

As despesas operacionais estão demonstradas como segue:

	2023	2022
Despesas financeiras	16.151,21	60.416,96
Despesas com pessoal	13.970.376,35	48.438.802,86
Encargos sociais	11.431.738,87	4.139.727,29
Serviços de terceiros	2.507.410,44	13.472.579,63
Gastos gerais	2.175.781,80	2.105.843,51
Materiais e medicamentos	2.471.067,76	10.283.070,99
Outras despesas operacionais	28.149,42	19.070,48
Isenção de contribuições sociais	3.180.716,74	14.384.487,93
(-)Isenção de contribuições sociais	<u>-3.180.716,74</u>	<u>-14.384.487,93</u>
Total	<u>32.600.675,85</u>	<u>78.519.511,72</u>

11 Cobertura de seguro

A administração da Entidade considera os valores cobertos pelas apólices em geral suficientes para a cobertura de eventuais sinistros. Destacamos que esta filial foi desmobilizada em fevereiro de 2023.

Recife (PE), 27 de junho de 2024.

Luiz José da Silva Filho
Contador – CRC-PE 025774/O-2